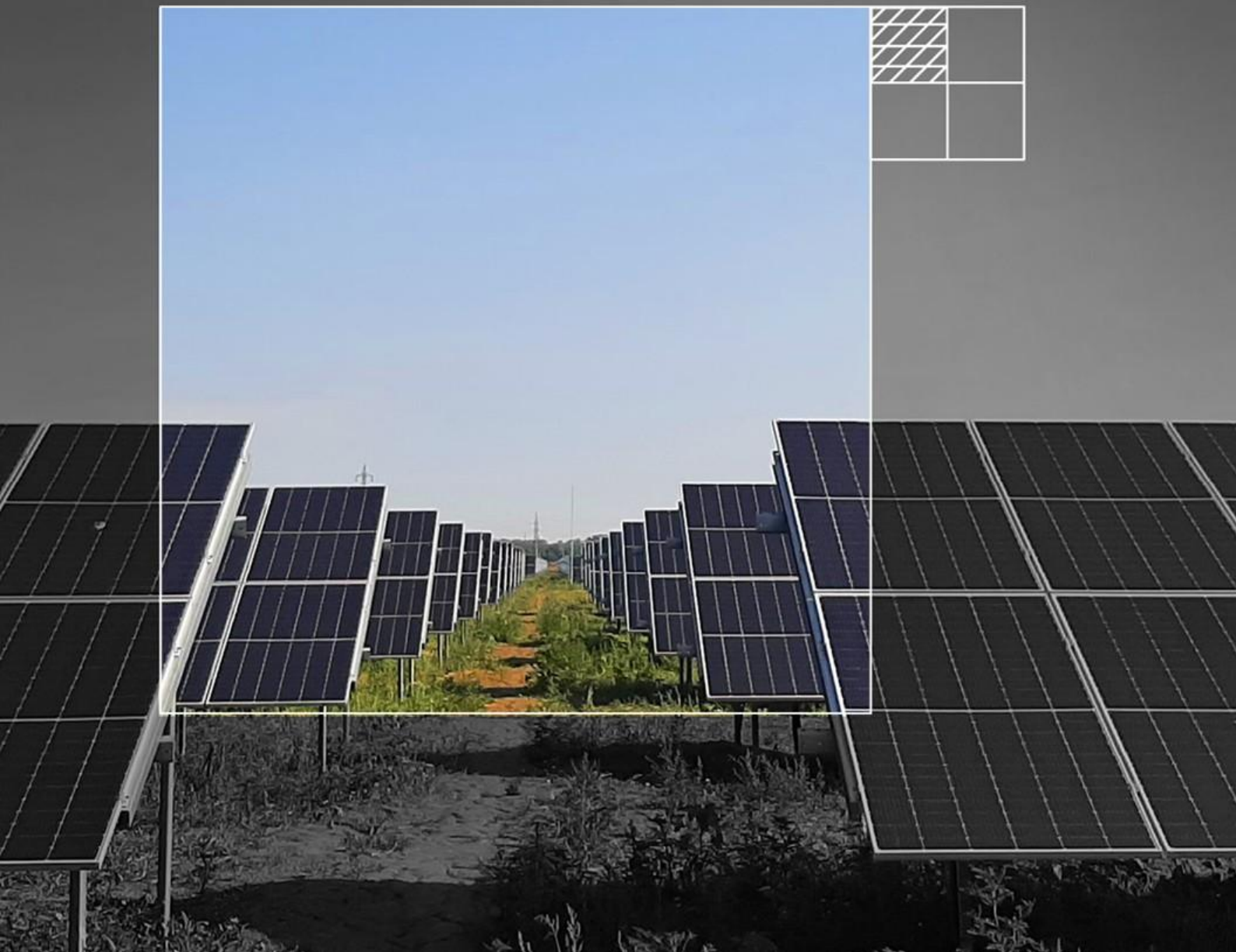


UAB "REFI ENERGY"

2025 M. I PUSMEČIO VADOVYBĖS ATASKAITA IR 2025 M. 6 MĖNESIŲ
NEAUDITUOTOS TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS,
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
STANDARTUS, PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE



Liudas Liutkevičius UAB „REFI Energy“ direktorius, kvalifikuotu el. parašu pasirašo Bendrovės 2025 m. 6 mėn. neaudituos tarpines sutrumpintas finansines ataskaitas, 2025 m. I pusmečio vadovybės ataskaitą bei atsakingų asmenų pareiškimą.	Agnė Stančikaitė UAB „REFI Energy“ bendrovės vyresnioji buhalterė, kvalifikuotu el. parašu pasirašo Bendrovės 2025 m. 6 mėn. neaudituos tarpines sutrumpintas finansines ataskaitas bei atsakingų asmenų pareiškimą.
--	--

ATSAKINGŲ ASMENŲ PAREIŠKIMAS

2025 m. rugsėjo 30 d.

Vadovaujantis Lietuvos Banko informacijos atskleidimo taisyklėmis bei Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 13 ir 15¹ straipsniais, UAB „REFI Energy“ vadovybė patvirtina, kad mūsų žiniomis pateikiamos Bendrovės 2025 m. 6 mėn. neaudituos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos yra sudarytos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir atitinka tikrovę bei teisingai parodo UAB „REFI Energy“ turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną ar nuostolius ir pinigų srautus.

Pateiktoje 2025 m. I pusmečio vadovybės ataskaitoje yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, Bendrovės ir jos portfelio įmonių būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymais.

PRIDEDAMA:

- Bendrovės 2025 m. 6 mėn. neaudituos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos.
- 2025 m. I pusmečio vadovybės ataskaita.

UAB „REFI Energy“
Direktorius

Liudas Liutkevičius

UAB „REFI Energy“
Vyr. buhalterė

Agnė Stančikaitė

TURINYS

PAGRINDINĖ INFORMACIJA.....	4
BENDROVĖS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA.....	5
BENDROVĖS BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	6
BENDROVĖS NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA.....	7
BENDROVĖS PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA.....	7
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	8
1. Bendroji informacija.....	8
2. Reikšmingos apskaitos politikos informacijos apibendrinimas	8
2.1. Atskaitomybės parengimo pagrindas.....	8
3. Finansinės rizikos valdymas	8
3.1. Finansinės rizikos veiksniai	8
3.1. Kapitalo valdymas	10
4. Garantuotos fiksuotos palūkanų normos obligacijos	10
5. Finansinės išlaidos.....	10
6. Finansinės priemonės pagal kategorijas.....	11
7. Įstatinis kapitalas ir rezervai	11
8. Susijusių šalių sandoriai	11
9. Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio.....	12
2025 M. ŠEŠIŲ MĖNESIŲ PUSMEČIO VADOVYBĖS ATASKAITA.....	13

PAGRINDINĖ INFORMACIJA

Vadovybė

Liudas Liutkevičius (Direktorius)

Buveinės adresas ir įmonės kodas

Registracijos adresas:

Gynėjų g. 14, Vilnius, Lithuania

Įmonės kodas 306284592

Bankas

AB Artea Bankas

Šias finansines ataskaitas vadovybė pasirašė ir patvirtino išleidimui 2025 m. rugsėjo 30 d.:

Dokumentas pasirašytas kvalifikuotu el. parašu

Liudas Liutkevičius
Direktorius

Dokumentas pasirašytas kvalifikuotu el. parašu

Agnė Stančikaitė
Vyr. buhalterė

BENDROVĖS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	Pastabos	2025.06.30	2024.12.31
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Suteiktos paskolos	3.1	7 393 565	-
Ilgalaikio turto iš viso		7 393 565	-
Trumpalaikis turtas			
Suteiktos paskolos		-	7 132 609
Kitas trumpalaikis turtas		6 251	107
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.1	249 712	-
Terminuotieji indėliai		800 000	1 436 374
Trumpalaikio turto iš viso		1 055 963	8 569 090
TURTO IŠ VISO		8 449 528	8 569 090
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Išstatinis kapitalas	1, 7	1 088 438	1 088 438
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		(719 871)	(539 454)
NUOSAVO KAPITALO IŠ VISO		368 567	548 984
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Garantuotos fiksuotųjų palūkanų obligacijos	4, 6	8 000 000	-
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		8 000 000	-
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Garantuotos fiksuotųjų palūkanų obligacijos		-	7 990 086
Obligacijų palūkanos	4, 6	71 110	21 110
Skolos tiekėjams	4	4 451	991
Audito įsipareigojimas	6	5 307	7 826
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		93	93
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso		80 961	8 020 106
ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		8 080 961	8 020 106
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		8 449 528	8 569 090

BENDROVĖS BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	Pastabos	2025.06.30	2024.06.30
Palūkanų pajamos	8	312 956	303 343
Sandorių sąnaudos		(131 831)	-
Profesinės sąnaudos		(21 792)	(13 711)
VP apskaitos sąnaudos		(2 509)	(1 900)
Išmokos darbuotojams (įskaitant atostogų rezervą)		(787)	(732)
Kitos veiklos sąnaudos		(107)	(118)
Veiklos pelnas (nuostolis)		155 930	286 882
Finansinės veiklos pajamos		10 233	-
Finansinės veiklos sąnaudos	5	(346 580)	(390 401)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą		(180 417)	(103 519)
Pelno mokesčio sąnaudos		-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostolis)		(180 417)	(103 519)
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO BENDRŲJŲ PAJAMŲ IŠ VISO		(180 417)	(103 519)
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostolis), tenkantis akcijai (EUR)		(0,17)	(41,41)

BENDROVĖS NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Pastabos	Įstatinis kapitalas	Privalomas is rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Viso
Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.		2 500	-	(341 302)	(338 802)
2024 m. I pusm. grynasis pelnas (nuostolis)		-	-	(103 519)	(103 519)
Bendrųjų pajamų (išlaidų) 2024 m. I pusm. iš viso		-	-	(103 519)	(103 519)
Likutis 2024 m. birželio 30 d.		2 500	-	(444 821)	(442 321)
Likutis 2024 m. gruodžio 31 d.		1 088 438	-	(539 454)	548 984
2025 m. I pusm. grynasis pelnas (nuostolis)		-	-	(180 417)	(180 417)
Bendrųjų pajamų (išlaidų) 2025 m. I pusm. iš viso		-	-	(180 417)	(180 417)
Likutis 2025 m. birželio 30 d.		1 088 438	-	(719 871)	368 567

BENDROVĖS PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	Pastabos	2025.06.30	2024.06.30
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostolis)		(180 417)	(103 519)
Finansinės ir investicinės veiklos eliminavimas:			
Palūkanų pajamos	8	(323 189)	(303 343)
Palūkanų ir kitos finansinės sąnaudos	5	346 580	390 401
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:			
Mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		3 459	7 540
Sukauptos sąnaudos (pajamos)		(6 143)	(261)
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(2 519)	(31)
(Sumokėtas) pelno mokestis		-	-
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(162 229)	(9 213)
Investicinės veiklos pinigų srautai:			
Suteiktos paskolos		-	(70 000)
Grąžintos paskolos		52 000	-
Terminuotieji indėliai		(800 000)	
Terminuotojų indėlių palūkanos		10 233	
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(737 767)	(70 000)
Finansinės veiklos pinigų srautai:			
Įstatinio kapitalo didinimas		-	-
Išleistos obligacijos		-	-
Palūkanos (sumokėtos)		(286 666)	(380 000)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(286 666)	(380 000)
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų (sumažėjimas) padidėjimas		(1 186 662)	(459 213)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		1 436 374	1 200 002
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		249 712	740 789

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. Bendroji informacija

UAB „REFI Energy“ (toliau – Bendrovė, įmonės kodas 306284592) yra Lietuvos Respublikoje registruota įmonė, kurios buveinės adresas - Gynėjų g. 14, Vilnius, Lietuva.

Įmonė buvo įkurta 2023 m. kovo 28 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 2.500 paprastųjų vardinių 1 euro nominalios vertės akcijų. 2024 m. gruodžio 09 d. Bendrovės vienintelio akcininko sprendimu Bendrovės įstatinį kapitalą numatyta padidinti papildomais piniginiiais įnašais nuo 2.500 Eur iki 1.088.438 Eur papildomai išleidžiant 1.085.938 paprastųjų vardinių 1 euro nominalios vertės akcijų. 2025 m. birželio 30 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. įstatinis kapitalas siekė 1.088.438 Eur. Visos bendrovės akcijos yra visiškai apmokėtos. Bendrovė savų akcijų nėra įsigijusi.

Vienintelis Bendrovės akcininkas 2025 m. birželio 30 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. yra „INVL Renewable Energy Fund I“ (toliau – REFI, fondo kodas I134).

Pagrindinis tikslas – investuoti į atsinaujinančią energiją ir/ar kitus investicinėje teritorijoje esančius infrastruktūros objektus ir uždirbti didesnę nei vidutinę grąžą pagal riziką. Naujausios tarptautinės iniciatyvos, pavyzdžiui, 2015 m. gruodžio mėn. Paryžiaus susitarimas dėl klimato kaitos, ES žaliasis kursas ir žaliasis kursas, pradėtas įgyvendinti 2020 m. gegužės mėn., ir ES tikslas iki 2030 m. bent 32 proc. savo elektros energijos gaminti iš atsinaujinančiųjų išteklių, paspartino elektros energijos gamybos sektoriaus liberalizavimą ES. Siekdamą savo tikslo, Bendrovė investuos į naujus ir esamus atsinaujinančios energetikos (saulės, vėjo, biodujų ir kt.) projektus.

2025 m. birželio 30d. Bendrovėje dirbo du darbuotojai. 2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo trys darbuotojai.

2. Reikšmingos apskaitos politikos informacijos apibendrinimas

2.1. ATSKAITOMYBĖS PARENGIMO PAGRINDAS

Atitikties patvirtinimas

2025 m. 6 mėnesių tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos parengtos remiantis TAS 34 „Tarpinė finansinė atskaitomybė“.

Tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos neapima visų atskleidimų, reikalaujamų metinėse finansinėse ataskaitose ir turėtų būti skaitomos kartu su Bendrovės 2024 m. gruodžio 31 d. metinėmis finansinėmis ataskaitomis.

Reikšmingos apskaitos politikos informacija

Tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos yra parengtos pagal apskaitos principus, kurie taikyti ruošiant 2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovės metines finansines ataskaitas, išskyrus naujų standartų ir interpretacijų, privalomų taikyti nuo 2025 m. sausio 1 d., įgyvendinimą. Šie pakeitimai aprašomi žemiau.

Einamuoju atskaitiniu laikotarpiu įsigaliojo keli nauji arba pakeisti standartai:

Tarptautinio apskaitos standarto (TAS) 21 „Užsienio valiutos kurso pokyčių įtaka“ pataisos: valiutos nekeičiamumas (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2025 m. sausio 1 d. arba vėliau).

Šių standartų pataisos Bendrovei nėra reikšmingos.

3. Finansinės rizikos valdymas

3.1. FINANSINĖS RIZIKOS VEIKSNIAI

Pagrindinė rizika, kylanti dėl finansinių priemonių, yra kredito rizika ir likvidumo rizika. Rizika nustatoma ir atskleidžiama toliau.

Kredito rizika

Kredito rizika kyla dėl pinigų ir pinigų ekvivalentų, neapmokėtų prekybos ir kitų gautinų sumų bei negrąžintų paskolų.

Paskolų, kurios nėra nei pradelstos, nei sumažėjusios apimties, atveju nėra jokių požymių, kad skolininkai nevykdys savo įsipareigojimų finansinių ataskaitų sudarymo dieną, nes gautinų sumų likučiai yra reguliariai peržiūrimi.

Europos indėlių garantijų sistemos duomenimis, grynieji pinigai, pinigų ekvivalentai ir indėliai, sudarantys iki 100 tūkstančių eurų kiekvieno juridinio asmens kiekviename banke, yra apdrausti. Visas Bendrovės pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis yra apdraustas. AB Artea banko sąskaitose apdraustos grynųjų pinigų sumos 2025 m. birželio 30 d. buvo viršytos 950 tūkst. (2024 m. gruodžio 31 d. buvo viršytos 1.336 tūkst.) Visi pinigų likučiai finansinių ataskaitų sudarymo dieną turi mažą kredito riziką, o vertės sumažėjimo nuostolis, nustatytas pagal tikėtinus 12 mėnesių kredito nuostolius, susidaro dėl nereikšmingos sumos.

Didžiausia kredito rizikos suma yra lygi šių priemonių apskaitinei vertei ir buvo lygi:

	2025.06.30	2024.12.31
Suteiktos paskolos	7 393 565	7 132 609
Terminuotieji indėliai	800 000	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	249 712	1 436 374
Viso	8 443 277	8 568 983

Iš viso bendrovės pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė einamosiose sąskaitose esančios lėšos, jas kontroliuojančios finansų įstaigos turėjo "Moody's Prime-3" reitingą.

Bendrovė, vertindama su amortizuota savikaina apskaitomu finansiniu turtu susijusius tikėtinus kredito nuostolius, remiasi į ateitį orientuota informacija. Tikėtini kredito nuostoliai finansinėse ataskaitose nepripažįstami, jei jų suma laikoma nereikšminga. Vadovybės vertinimu, suteiktos paskolos grupės įmonėms nėra nuvertėjusios.

Likvidumo rizika

Bendrovės politika yra išlaikyti pakankamai pinigų ir pinigų ekvivalentų arba turėti turimą finansavimą per pakankamą kiekį įsipareigotų kredito priemonių, kad galėtų įvykdyti savo įsipareigojimus tam tikrą dieną pagal strateginius planus. Bendrovės tikslas yra išlaikyti pusiausvyrą tarp finansavimo tęstinumo ir lankstumo naudojant garantuotas fiksuotų palūkanų obligacijas. Likvidumo rizikos valdymas suskirstytas į ilgalaikį ir trumpalaikį rizikos valdymą. Trumpalaikio likvidumo valdymo tikslas – patenkinti kasdienes lėšų poreikius. Trumpalaikis Bendrovės likvidumas kontroliuojamas kas mėnesį stebint likvidumo būklę ir lėšų poreikius. Ilgalaikio likvidumo rizika valdoma analizuojant prognozuojamus būsimuosius pinigų srautus, atsižvelgiant į galimus finansavimo šaltinius. Prieš patvirtindama naujus investicinius projektus, Bendrovė įvertina galimybes pritraukti reikalingas lėšas. Bendrovės likvidumo rodiklis (visas trumpalaikis turtas / visi trumpalaikiai įsipareigojimai) 2025 m. birželio 30 d. buvo apie -13,04 (2024 m. gruodžio 31 d. buvo apie -1,07). 2025 m. birželio 30 d. trumpalaikis turtas buvo 975.002 EUR didesnis už trumpalaikius įsipareigojimus (2024 m. gruodžio 31 d. trumpalaikis turtas buvo 548.984 EUR didesnis už trumpalaikius įsipareigojimus). Bendrovės vadovybė prognozavo Bendrovės pinigų srautus 2025 metams ir prognozė rodo, kad Bendrovė turės pakankamai lėšų įsipareigojimams, kurių terminas sueina 2025 metais, padengti.

Toliau pateiktoje lentelėje apibendrinamas bendrovės finansinių įsipareigojimų terminas 2025 m. birželio 30 d., remiantis sutartiniais nediskontuotais mokėjimais. Lentelėje pateikiami finansiniai įsipareigojimai įskaitant mokėjimus į ateitį. 2025 m. birželio 30 d. Bendrovė turėjo 71 110 eurus mokėtinų palūkanų, 8 000 000 obligacijų įsipareigojimų bei 9.851 eurų kitų mokėtinų sumų.

	Pagal pareikalavimą	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 4 iki 12 mėnesių	Nuo 2 iki 5 metų	Daugiau nei 5 metai	Viso
Obligacijos, už kurias mokamos palūkanos	-	160 000	480 000	8 800 000	-	9 440 000
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	-	9 851	-	-	-	9 851
Likutis 2025 m. birželio 30 d.	-	169 851	480 000	8 800 000	-	9 449 851

Toliau pateiktoje lentelėje apibendrinamas bendrovės finansinių įsipareigojimų terminas 2024 m. gruodžio 31 d., remiantis sutartiniais nediskontuotais mokėjimais. Lentelėje pateikiami finansiniai įsipareigojimai įskaitant mokėjimus į ateitį. 2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 21.110 eurus mokėtinų palūkanų, 7.990.086 obligacijų įsipareigojimų bei 8.910 eurų kitų mokėtinų sumų.

	Pagal pareikalavimą	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 4 iki 12 mėnesių	Nuo 2 iki 5 metų	Daugiau nei 5 metai	Viso
Obligacijos, už kurias mokamos palūkanos	-	211 110	8 190 000	-	-	8 401 110
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	-	8 910	-	-	-	8 910
Likutis 2024 m. gruodžio 31 d.	-	220 020	8 190 000	-	-	8 410 020

3.1. KAPITALO VALDYMAS

Pagrindinis kapitalo valdymo tikslas yra užtikrinti, kad Bendrovė išlaikytų tvirtą kredito būklę ir sveikus kapitalo rodiklius, kad palaikytų savo verslą ir maksimaliai padidintų akcininkų vertę. Bendrovės vadovybė prižiūri investicijas taip, kad jos atitiktų kapitalui taikomus reikalavimus, nurodytus atitinkamuose teisės aktuose, taip pat teikia Bendrovės vadovybei reikiamą informaciją. Bendrovės kapitalą sudaro akcinis kapitalas, rezervai ir nepaskirstytasis pelnas. Bendrovė valdo savo kapitalo struktūrą ir ją koreguoja, atsižvelgdama į pasikeitusias ekonomines sąlygas ir specifines veiklos rizikas. Siekdama išlaikyti ar koreguoti kapitalo struktūrą, Bendrovė gali grąžinti kapitalą akcininkams arba išleisti naujas akcijas. Bendrovė privalo išlaikyti ne mažesnę kaip 50 % savo akcinio kapitalo santykį, kaip tai numato Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas. Bendrovė šio reikalavimo nesilaikė 2025 birželio 30 d. 2024 metais Bendrovės vadovybė padidino kapitalą iki 1.088.438 eurų, ir jis 2024 m. gruodžio 31 d. atitiko Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo reikalavimus. 2025 metais Bendrovė planuoja peržiūrėti kapitalą, dėl šio reikalavimo atitikimo.

2023 m. gruodžio 31 d. įstatinis kapitalas siekė 2.500 Eur. Per metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d. bendrovė patyrė 341 302 EUR nuostolį. Bendrovės nuosavas kapitalas 2023 m. gruodžio 31 d. buvo neigiamas ir sudarė 338 802 EUR. 2024 m. gruodžio 09 d. Bendrovės vienintelio akcininko sprendimu Bendrovės įstatinis kapitalas padidintas papildomais piniginiiais įnašais nuo 2.500 Eur iki 1.088.438 Eur papildomai išleidžiant 1.085.938 paprastųjų vardinių 1 euro nominalios vertės akcijų. Visos bendrovės akcijos yra visiškai apmokėtos. Bendrovė savų akcijų nėra įsigijusi. 2024 m. bendrovė patyrė dar 198 152 EUR nuostolį, bendras nuostolis sudarė 539 454 EUR. Tačiau Bendrovės nuosavas kapitalas 2024 m. gruodžio 31 d. buvo teigiamas ir sudarė 548 984 EUR.

Vadovybės vertinimu, Bendrovė galės tęsti veiklą, tam tikri veiksmai yra priimti. Vienintelis akcininkas pasirašė paramos laišką, kuriame patvirtino savo ketinimą teikti reikalingą finansinę paramą Bendrovei iki visuotinio akcininkų susirinkimo už metus, pasibaigiančius 2024 m. gruodžio 31 d., kad bendrovė būtų toliau pajėgi vykdyti savo veiklą.

Atsižvelgiant į tai, finansinės ataskaitos buvo parengtos veiklos tęstinumo principo pagrindu.

4. Garantuotos fiksuotos palūkanų normos obligacijos

	2025.06.30	2024.12.31
Ilgalaikis:		
Fiksuotųjų palūkanų obligacijos	8 000 000	-
Trumpalaikis:		
Fiksuotųjų palūkanų obligacijos	-	7 990 086
Fiksuotųjų palūkanų obligacijų palūkanų dalis	71 110	21 110
Viso	8 071 110	

Visos obligacijos išleistos eurai. Obligacijos buvo išleistos su fiksuota palūkanų norma. 2025 m. vasario 20 d. pirmoji ir antroji obligacijų emisijos buvo išpirtos anksčiau laiko ir išleista nauja 8.000.000 EUR dydžio fiksuotųjų palūkanų obligacijų emisija. 2025 m. birželio 30 d. Bendrovės išplatintos fiksuotųjų palūkanų obligacijos sudaro 8.000.000 EUR. 2024 m. gruodžio 31d. 7.990.086 EUR dydžio fiksuotųjų palūkanų obligacijas sudaro pirmosios emisijos 3.500.000 EUR ir antrosios emisijos 4.490.086 EUR fiksuotos palūkanų normos obligacijos.

Bendrovė pritraukė lėšų atsinaujinančios energetikos plėtros projektams kaimyninėje šalyje per viešą 2 metų 9,5% fiksuotų palūkanų obligacijų platinimą instituciniams ir privatiems investuotojams. Bendrovė šias obligacijas išpirko anksčiau laiko ir įvykdė naują 2 metų 8% fiksuotų palūkanų obligacijų platinimą. Obligacijas garantuoja Bendrovės akcininkas "INVL Renewable Energy Fund I". Iš obligacijų išleidimo gautos lėšos naudojamos "INVL Renewable Energy Fund I" arba jos kontroliuojamiems subjektams finansuoti, siekiant finansuoti "INVL Renewable Energy Fund I" parengtus statybos projektus Lenkijos Respublikoje.

5. Finansinės išlaidos

2025 m. birželio 30 d. finansinės išlaidos sudaro 346.580 EUR, jas sudaro 2025 m. vasario 20 d. ir 2025 m. gegužės 20 d. išleistų garantuotų fiksuotųjų palūkanų obligacijų palūkanų išlaidos (336.666 EUR) ir 9.914 EUR diskontuotos palūkanų išlaidos už 2023 m. rugsėjo 20 d. išleistas garantuotas fiksuotosios palūkanų normos obligacijas.

2024 m. birželio 30 d. finansinės išlaidos sudaro 390.401 EUR, jas sudaro 2024 m. kovo 20 d. ir 2024 m. birželio 20 d. išleistų garantuotų fiksuotųjų palūkanų obligacijų palūkanų išlaidos (380.000 EUR) ir 10.401 EUR diskontuotos palūkanų išlaidos už 2023 m. rugsėjo 20 d. išleistas garantuotas fiksuotosios palūkanų normos obligacijas.

6. Finansinės priemonės pagal kategorijas

Toliau pateikiamos Bendrovės finansinės priemonės ir jų pripažinimo vertė 2025 m. birželio 30 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d.:

Finansinis turtas, vertinamas amortizuota savikaina	2025.06.30	2024.12.31
Finansinis turtas finansinės būklės ataskaitoje		
Suteiktos paskolos	6 371 320	6 423 320
Gautinos palūkanos	1 022 245	709 289
Terminuoti indėliai	800 000	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	249 712	1 436 374
Kitas trumpalaikis turtas	6 251	107
Viso	8 449 528	8 569 090

Suteiktų paskolų ir sukauptų gautinų palūkanų tikroji vertė yra lygi jų nominaliajai vertei, nes paskolos suteikiamos taikant rinkos palūkanų normas.

Finansiniai įsipareigojimai amortizuota savikaina	2025.06.30	2024.12.31
Įsipareigojimai finansinės būklės ataskaitoje		
Garantuotos fiksuotųjų palūkanų obligacijos	8 000 000	7 990 086
Mokėtinos palūkanos	71 110	21 110
Kitos mokėtinos sumos	9 851	8 910
Viso	8 080 961	8 020 106

7. Įstatinis kapitalas ir rezervai

2025 m. birželio 30 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. duomenimis, Bendrovės akcinis kapitalas buvo padalintas į 1.088.438 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė - po 1,00 Eur. Visos Bendrovės akcijos buvo pilnai apmokėtos. 2025 m. birželio 30 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. duomenimis, Bendrovė neturėjo savų akcijų.

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5% grynojo pelno, apskaičiuojamo pagal įstatymų nustatyta tvarka parengtas finansines ataskaitas, kol rezervas pasieks 10% įstatinio kapitalo. Šis rezervas gali būti panaudotas tik sukauptiems nuostoliams padengti. 2025 m. birželio 30 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas sudarytas nebuvo.

8. Susijusių šalių sandoriai

Šalys laikomos susijusiomis, jei viena šalis gali kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ar veiklos sprendimus. Bendrovės susijusios šalys buvo pagrindiniai vadovaujantys darbuotojai, įskaitant kitas bendroves, priklausančias "INVL Renewable Energy Fund I", kontroliuojančius ar bendrai kontroliuojančius pagrindinius valdybos narius, ir dalyvius, turinčius reikšmingą įtaką.

Vadovų atlyginimas apima trumpalaikes išmokas darbuotojams. Bendrovės vadovybę sudaro "INVL Renewable Energy Fund I" investicijų komiteto narys, kuris taip pat yra bendrovės generalinis direktorius. Bendras 2025 m. pirmo pusmečio atlygis vadovybei sudaro 42 EUR. Bendras 2024 m. atlygis vadovybei sudaro 72 EUR.

Bendrovės sandoriai su kitomis susijusiomis šalimis 2025 m. birželio 30 d. ir neapmokėti likučiai 2025 m. birželio 30 d. buvo tokie:

	Pajamos iš susijusių šalių	Sąnaudos iš sandorių su susijusiomis šalimis	Gautinos sumos iš susijusių šalių	Mokėtinos sumos susijusioms šalims
Suteiktos paskolos	-	-	6 371 320	-
Palūkanos už suteiktas paskolas	312 956	-	1 022 245	-
Viso	312 956	-	7 393 565	-

Bendrovės sandoriai su kitomis susijusiomis šalimis 2024 m. birželio 30 d. ir neapmokėti likučiai 2024 m. birželio 30 d. buvo tokie:

	Pajamos iš susijusių šalių	Sąnaudos iš sandorių su susijusiomis šalimis	Gautinos sumos iš susijusių šalių	Mokėtinos sumos susijusioms šalims
Suteiktos paskolos	-	-	6 423 320	-
Palūkanos už suteiktas paskolas	303 343	-	401 674	-
Viso	303 343	-	6 824 994	-

9. Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos minėtų įvykių nebuvo.

INL



UAB „REFI ENERGY“

2025 METŲ I PUSMEČIO VADOVYBĖS ATASKAITA

1. Objektyvi įmonės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais įmonė susiduria, apibūdinimas

UAB „REFI Energy“ yra specialios paskirties įmonė, kurios pagrindinė paskirtis ir funkcija yra perskolinti lėšas gautas iš išplatintų obligacijų grupės įmonėms, įgyvendinančioms atsinaujinančios energetikos projektų vystymą ir statybą. Pagrindiniai neapibrėžtumai ir rizikos įmonės veikloje yra susijusios su grupės įmonių, kurioms yra suteikiamos paskolos, veikla ir rizika, su jų projektų savalaikiu įgyvendinimu, tačiau iki šiol projektai yra vykdomi pagal planą, tad potencialios rizikos nėra materializavusios.

Grupės įmonės, kurioms įmonė suteikia paskolas, yra valdomos INVL Renewable Energy Fund I ir per 2025 metų I pusmetį sėkmingai vykdė numatytus atsinaujinančios energetikos projektų vystymo projektus Lenkijos ir Rumunijos rinkose pagal numatytą INVL Renewable Energy Fund I strategiją. Didžiausi neapibrėžtumai su kuriais susiduria atsinaujinančios energetikos projektus vystančių grupės įmonės yra elektros kainų svyravimai ES rinkose po 2020 metų COVID krizės ir Rusijos agresijos prieš Ukrainą sukeltos energetikos sektoriaus krizė Europos Sąjungoje. Įmonės ir INVL Renewable Energy Fund I vadovybė stebi ir aktyviai reaguoja į dinamiškai besikeičiančią situaciją energetikos rinkose ir atitinkamai valdo rizikas, su kuriomis susiduria vystomi atsinaujinančios energetikos projektai.

2. Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkosaugos, išskiriant veiksmus dėl klimato, personalo, kovos su korupcija ir kyšininkavimu, atskirai išskiriant užsienio pareigūnų papirkimą sudarant tarptautinius verslo sandorius, klausimais susijusi informacija, nuorodos į metinėse finansinėse ataskaitose pateiktus duomenis ir papildomi šių duomenų paaiškinimai;

2025 m. pirmą pusmetį grynasis nuostolis sudarė 180 417 EUR. Turtas, kurį didžiają dalimi sudaro įmonės suteiktos paskolos INVL Renewable Energy Fund I valdomoms įmonėms, 2025 metais sudarė 7 393 565 EUR.

2025 m. birželio 30 d. bendrovėje dirbo du darbuotojai.

Bendrovė, priimdama investicinius sprendimus, siekia visapusiškai įvertinti visas rizikas ir veiksnius, galinčius paveikti investicijų vertę ir rezultatus. Kova su korupcija, kyšininkavimu ir pinigų plovimu yra neatsiejama įmonės procedūrų dalis.

3. Visų įmonės įsigytų ir turimų savų akcijų skaičius, jų nominalioji vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro;

2025 m. birželio 30 d. įstatinis kapitalas siekė 1 088 438 EUR. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 1 088 438 paprastųjų vardinių 1 euro nominalios vertės akcijų.

4. Per ataskaitinį laikotarpį įsigytų ir perleistų savų akcijų skaičius, jų nominalioji vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro;

Bendrovė savų akcijų nėra įsigijusi ir nėra perleidusi.

5. Informacija apie savų akcijų, jeigu jos įsigyjamose ar perleidžiamose už užmokestį, apmokėjimą;

Bendrovė savų akcijų nėra įsigijusi ir nėra perleidusi.

6. Įmonės savų akcijų įsigijimo per ataskaitinį laikotarpį priežastys;

Bendrovė savų akcijų nėra įsigijusi ir nėra perleidusi.

7. Informacija apie įmonės filialus ir atstovybes;

Bendrovė neturi padalinių.

8. Informacija apie svarbius įvykius, įvykusius po finansinių metų pabaigos;

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos minėtų įvykių nebuvo.

9. Įmonės veiklos planai ir prognozės;

Investuoti į atsinaujinančią energiją ir/ar kitus investicinėje teritorijoje esančius infrastruktūros objektus ir uždirbti didesnę nei vidutinę grąžą pagal riziką.

10. Įmonės veiklos planai ir prognozės;

Įmonė nevykdo tyrimų ir neplanuoja plėtros. Šiuo metu įmonė yra suteikusi visas suplanuotas paskolas.

11. Informacija apie finansinės rizikos valdymo tikslus, naudojamas apsidraudimo priemonės, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita, ir įmonės kainų rizikos, kredito rizikos, likvidumo rizikos ir pinigų srautų rizikos mastą, kai įmonė naudoja finansines priemones ir kai tai yra svarbu vertinant įmonės turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, pajamas ir sąnaudas;

Rizikos valdymas Bendrovėje apima finansinės, operacinės ir teisinės rizikos valdymą. Pagrindinis finansinės rizikos valdymo tikslas yra nustatyti rizikos ribas ir užtikrinti, kad rizika neviršytų šių ribų. Operacinės ir teisinės rizikos valdymas siekia užtikrinti, kad vidaus politika ir procedūros veiktų tinkamai, taip sumažinant operacinę ir teisinę riziką.

Pagrindinė rizika dėl finansinių priemonių yra kredito ir likvidumo rizika. Europos indėlių garantijų sistema apdraudžia iki 100 tūkst. eurų kiekvieno juridinio asmens kiekviename banke. Visi Bendrovės pinigai ir jų ekvivalentai yra apdrausti. Bendrovės tikslo likvidumo rizika yra išlaikyti pusiausvyrą tarp finansavimo tęstinumo ir lankstumo naudojant garantuotas fiksuotų palūkanų obligacijas. Trumpalaikis likvidumas kontroliuojamas kas mėnesį stebint likvidumo būklę ir lėšų poreikius. Ilgalais likvidumas valdomas analizuojant prognozuojamus pinigų srautus ir galimus finansavimo šaltinius.

12. Informacija apie akcinės bendrovės ir uždarnosios akcinės bendrovės vadovo, valdybos narių, stebėtojų tarybos narių kitas einamas vadovaujamas pareigas (juridinio asmens (teisinė forma, pavadinimas, kodas, buveinė (adresas) vadovo, juridinio asmens (teisinė forma, pavadinimas, kodas, buveinė (adresas) valdymo organo arba priežiūros organo nario) ir svarbiausia informacija apie pagrindinę jų darbovietę (pareigos, juridinio asmens teisinė forma, pavadinimas, kodas, buveinė (adresas)).

Bendrovės direktorius, Liudas Liutkevičius, yra įmonės REFI Energy, UAB vadovas. Adresas Gynėjų g. 14, LT-01110 Vilnius. Įmonės kodas 306284592. Žemiau yra pateikta informacija apie kitas bendrovės direktoriaus einamas vadovaujamas pareigas.

	Įmonės, įstaigos, organizacijos ar kt. pavadinimas	Kodas	Adresas	Pareigos
1	UAB "INVL Asset Management"	126263073	Gynėjų g. 14, Vilnius, 01110 Lietuva	Darbo santykiai, vadovaujantis fondo partneris
2	UAB "REFI Energy"	306284592	Gynėjų g. 14, Vilnius, 01110 Lietuva	Darbo santykiai, direktorius
3	INVL Rebewable Energy Fund I	nėra	Gynėjų g. 14, Vilnius, 01110 Lietuva	Naudos gavėjas
4	UAB EPSO-G	302826889	Laisvės pr. 10, Vilnius, 04215 Lietuva	Nepriklausomas valdybos narys
5	Viable Energy SRL (RO, SPV)	29882052	Bukareštas, 1 sektorius, g. Iacob Felix 87-asis, pastatas „Felix Office“, 4 aukštas, biuras Nr. 6, Skyrius 4.6.2, Rumunija	Administratorius
6	Alfa Green Energy SRL (RO, SPV)	29882095	Bukareštas, 1 sektorius, g. Iacob Felix 87-asis, pastatas „Felix Office“, 4 aukštas, biuras Nr. 4, Skyrius 4.4.24, Rumunija	Administratorius
7	Green Solar Power SRL (RO, SPV)	29882079	Bukareštas, 1 sektorius, g. Iacob Felix 87-asis, pastatas „Felix Office“, 4 aukštas, biuras Nr. 4, Skyrius 4.4.2, Rumunija	Administratorius
8	Fotovoltaic Prod & Distribution SRL (RO, SPV)	27420820	Bukareštas, 1 sektorius, g. Iacob Felix 87-asis, pastatas „Felix Office“, 4 aukštas, biuras Nr. 4, Skyrius 4.4.25, Rumunija	Administratorius
9	Power Regenerabil Energy SRL (RO, SPV)	27420804	Bukareštas, 1 sektorius, g. Iacob Felix 87-asis, pastatas „Felix Office“, 4 aukštas, biuras Nr. 4, Skyrius 4.4.3, Rumunija	Administratorius

10	REFI RO, SRL (RO, SPV)	46396516	Bukareštas, 1 sektorius, Gatvė Dr. Iacob Felix, Nr. 87,4 aukštas, Rumunija	Administratorius
11	Danube Solar Five, SRL (RO, SPV)	45152025	Bukareštas, 1 sektorius, gatvė Dr. Iacob Felix, Nr. 87, pastatas „Felix Office“, 1 aukštas, biuras Nr. 4, Skyrius 1.4.4, Rumunija	Administratorius
12	Danube Solar One, SRL (RO, SPV)	44577044	Bukareštas, 1 rajonas, gatvė Dr. Iacob Felix, Nr. 87, pastatas „Felix Office“, 3 aukštas, biuras Nr. 1, Skyrius 3.1.7, Rumunija	Administratorius
13	Danube Solar Eleven, SRL (RO, SPV)	47137900	Bukareštas, 1 rajonas, gatvė Dr. Iacob Felix, Nr. 87, pastatas „Felix Office“, 3 aukštas, biuras Nr. 1, Skyrius 3.1.12, Rumunija	Administratorius
14	AJ Renewables Dobrun, SRL (RO, SPV)	45868491	Bukareštas, 1 sektorius, g. Dr. Iacob Felix 87, pastatas „Felix Office“, 2 aukštas, biuras Nr. 2, Skyrius 2.2.3, Rumunija	Administratorius
15	SF Projekt 23 sp. z.o.o. (PL, SPV)	0000928608	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
16	SF Projekt 15 sp. z.o.o. (PL, SPV)	0000929791	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
17	REFI 1 sp. z.o.o. (PL, SPV)	0000926956	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
18	REFI 2 sp. z.o.o. (PL, SPV)	0000926405	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
19	REFI 3 sp. z.o.o. (PL, SPV)	0000926488	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
20	REFI 4 sp. z.o.o. (PL, SPV)	0000926489	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
21	REFI 5 sp. z.o.o. (PL, SPV)	0000926325	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
22	REFI 6 sp. z.o.o. (PL, SPV)	0000926319	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
23	REFI 7 sp. z.o.o. (PL, SPV)	0000926593	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
24	REFI 8 sp. z.o.o. (PL, SPV)	0000926595	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
25	REFI 9 sp. z.o.o. (PL, SPV)	0000927018	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys

26	REFI 10 sp. z.o.o. (PL, SPV)	0000926476	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
27	REFI 11 sp. z.o.o. (PL, SPV)	0000918399	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
28	MB SUN 6 sp. z.o.o. (PL, SPV)	0000897822	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
29	AB „Via Lietuva“	188710638	Kauno g. 22-202, LT-03212 Vilnius	Nepriklausomas valdybos narys